

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ПАО «УК «Арсатера» на 31 декабря 2022 года

(тыс. руб.)

Показатели	Примечание	На 31.12.2022	На 31.12.2021
АКТИВЫ			
Основные средства	1	6 068	6 602
Нематериальные активы	2	81	158
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в т.ч.:	3	164 911	277 120
Долгосрочные		-	-
Краткосрочные		164 911	277 120
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в т.ч.:	4	898	-
Долгосрочные		898	-
Краткосрочные		-	-
Отложенные налоговые активы	5	19 877	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность, в т.ч.:	6	9 175	7392
Долгосрочная		-	-
Краткосрочная		9 175	7392
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		-	312
Запасы	7	1 422	122
Денежные средства и их эквиваленты	8	3 042	34
ВСЕГО АКТИВЫ		205 474	291 739
ПАССИВЫ			
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Акции (акционерный капитал)		123 817	123 817
Эмиссионный доход		15 645	15 645
Резервный капитал		6 191	6 191
Резерв переоценки финансовых активов		(318)	(1 036)
Нераспределенная прибыль (накопленный убыток)		47 607	129 868
ВСЕГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ		192 942	274 485
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Финансовые обязательства, в т.ч.:	9	5 452	5 820
Долгосрочные		-	-
Краткосрочные		5 452	5 820
Отложенные налоговые обязательства	5	-	1 827
Резервы, в т.ч.:	10	3 871	4 611
Долгосрочные		1 871	872
Краткосрочные		2 000	3 739
Торговая и прочая кредиторская задолженность, в т.ч.:	11	3 209	4 996
Долгосрочная		-	-
Краткосрочная		3 209	4 996
ВСЕГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		12 532	17 254
ВСЕГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ		205 474	291 739

Председатель Правления

Главный бухгалтер

25 апреля 2023 года



Соловьев В. Е.

Ланева А.Е.

движении денежных средств, подготовленном Обществом за 2022 и 2021 годы, на основании прямого метода.

Остаток денежных средств на 31.12.2022, указанный в отчете о движении денежных средств, отличается от остатка денежных средств, отраженного в отчете о финансовом положении, на 3 тыс. руб., в т.ч. на сумму процентов в размере 11 тыс. руб., начисленных (но не полученных) на неснижаемый остаток денежных средств на расчетном счете, и сумму резерва под обесценение в размере «минус» 8 тыс. руб.

22. Платежи в погашение обязательств по аренде

В отчете о движении денежных средств в составе платежей в погашение обязательств по аренде отражены платежи по арендным обязательствам, относящиеся к основной сумме долга (4 133 тыс. руб. за 2022 год, 4 771 тыс. руб. за 2021 год). Уплаченные проценты по обязательствам по аренде отражены по одноименной строке (613 тыс. руб. за 2022 год, 242 тыс. руб. за 2021 год).

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость определяется как цена, по которой инструмент можно обменять в ходе обычного ведения бизнеса между осведомленными сторонами, желающими заключить сделку на рыночных условиях, за исключением сделок, связанных с вынужденной продажей или ликвидацией активов

На 31.12.2022 и на 31.12.2021 Компания имела активы, представленные в отчетности по справедливой стоимости, требующие раскрытия уровней в иерархии справедливой стоимости.

Все активы, которые отражены в финансовой отчетности по справедливой стоимости, классифицируются в рамках описанных ниже уровней в иерархии справедливой стоимости на основании исходных данных самого нижнего уровня, которые являются значимыми для оценки справедливой стоимости в целом:

уровень 1 – рыночные котировки цен на активном рынке по идентичным активам (без каких-либо корректировок);

уровень 2 – модели оценки, в которых существенные для оценки справедливой стоимости исходные данные, относящиеся к наиболее низкому уровню иерархии, являются прямо или косвенно наблюдаемыми на рынке;

уровень 3 – модели оценки, в которых существенные для оценки справедливой стоимости исходные данные, относящиеся к наиболее низкому уровню иерархии, не являются наблюдаемыми на рынке.

В отношении активов и обязательств, которые признаются в финансовой отчетности на периодической основе, Компания определяет факт перевода между уровнями в иерархии, повторно анализируя классификацию (на основании исходных данных самого нижнего уровня, которые являются значимыми для оценки справедливой стоимости в целом) на конец каждого отчетного периода.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Такие активы оценены по официальным котировкам на активном рынке; использованы котировки Московской биржи. Справедливая стоимость таких активов оценивается в пределах 1 уровня иерархии в размере суммы, полученной при умножении котируемой цены за единицу актива на их количество.

Информация о справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, приведена в пункте 3 пояснений к отчету о финансовом положении.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Для определения справедливой стоимости финансовых активов, не обращающихся на активном рынке, Компания использует либо собственное экспертное суждение, основанное на затратном подходе, либо отчет независимого оценщика. Справедливая стоимость таких активов оценивается в пределах 3 уровня иерархии.

Информация о справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, приведена в пункте 4 пояснений к отчету о финансовом положении.

Операции со связанными сторонами

В соответствии с МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или в значительной степени